

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ДРЕ РУСЛАНД ТРЕЙДИНГ» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой предприятия.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДРЕ РУСЛАНД ТРЕЙДИНГ».

ООО «ДРЕ РУСЛАНД ТРЕЙДИНГ»

ИНН 3901502812

ОГРН 1133926030380

Зарегистрировано 13.08.2013г.

Адрес: 238520, Калининградская область, район Балтийский, г. Балтийск, проспект Ленина, дом 78, оф. 1

Основные виды деятельности осуществляемые Обществом по ОКВЭД ред. 2: 47.59

Общество филиалов и представительств не имеет.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Белоконев Евгений Николаевич (физическое лицо, гражданин РФ) действующий на основании Устава, без доверенности.

Единственный участник Общества: Белоконев Евгений Николаевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

2. Основные положения учетной политики

Организация, относится к субъектам СМП и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ., на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Наличие и движение ОС

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			на 31.12.2025 (тыс. руб.)
	поступило	списано	амортизация	
Первоначальная стоимость - 300	2304	-	612	Первоначальная стоимость - 2604
Накопленная амортизация - 25				Накопленная амортизация - 637
Балансовая стоимость - 275				Балансовая стоимость - 1967
Итого:				Балансовая стоимость - 1967

4. Наличие НМА

Нематериальные активы в организации отсутствуют

5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31.12.2025г. (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	23145	113916	107608	29453
Итого:				29453

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Основными дебиторами общества являются поставщики товаров и услуг. Просроченной задолженности нет. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Остаток предоплаты поставщикам на 31.12.2025г. – 3 505 тыс. руб.

Кредиторская задолженность общества на 31.12.2025г. — это сумма неоплаченных обязательств перед покупателями, поставщиками, и бюджетом.

Основными кредиторами общества являются покупатели товаров, в части суммы, полученных в счет предстоящих поставок.. Просроченной задолженности нет. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Остаток краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025г. – 8 461 тыс. руб.

7. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочный кредит банка получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет. Остаток задолженности на 31.12.2025г. - 1 896 тыс. руб.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по основному виду деятельности за отчетный период составила 176 514 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2024, 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	156496	143364
Затраты на оплату труда	4852	3724
Страховые взносы	1434	929
Амортизация	612	25
Проценты к уплате	256	-
Прочие затраты	3583	2429
Итого по обычным видам деятельности	167 233	150 471

10. Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб., в том числе оплаченный – 10 тыс. руб.

В 2025г. были выплачены дивиденды в размере 913 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является генеральный директор Белоконев Евгений Николаевич (владеет 100% голосов).

12. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ДРЕ РУСЛАНД ТРЕЙДИНГ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Дата составления пояснения 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



Белоконев Е.Н.